ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «Оптима-Сервис»
за 2023 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ..... 3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....6
2.1. Основы составления отчетности 6
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета 6
2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета 12
3. РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»..... 10
3.1 Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы».....10
3.2 Расшифровка строки 1150 «Основные средства».....10
3.3 Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения».....10
3.4 Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы».....10
3.5 Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы».....11
3.6 Расшифровка наличия и движения запасов в составе строки 1210 «Запасы» 11
3.7 Расшифровка ТМЦ по группам в составе статьи 1210 «Запасы» 12
3.8 Расшифровка Расходов будущих периодов в составе строки 1210 «Запасы» 12
3.9 Расшифровки статьи 1230 «Дебиторская задолженность».....13
3.10 Расшифровка к статьям 1410 и 1510 (долгосрочные и краткосрочные заемные средства) .13
3.11 Расшифровка строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» 14
3.12 Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность».....14
3.13 Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства».....,.....15
3.14 Доходы и расходы по обычным видам деятельности 15
3.15 Прочие доходы и расходы.....16
3.16 Налоги и сборы, взносы во внебюджетные фонды 17
3.17 Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах 18
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ 18
4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»..,18
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»..... ..18
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»..... .19
4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» 19
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» 19
4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»..... 20
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельность» 21
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».....21
4.9. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой

бухгалтерской отчетности».....21
4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» 21
4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».....21
4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» 27
4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».....21
4.14. Раскрытие информации о капитале.....21
5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ..... 22
Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» 22
6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИННОВАЦИЯХ И МОДЕРНИЗАЦИИ ПРОИЗВОДСТВА.....22
Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства» 22

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное фирменное наименование Общества

Общество с ограниченной ответственностью «ОПТИМА-Сервис»

1.2. Сокращенное наименование Общества

ООО «ОПТИМА-СЕРВИС»

1.3. Место нахождения Общества

421001, Татарстан Респ, г Казань , ул Сибгата Хакима , д.51, помещение 1016

1.4. Сведения о государственной регистрации Общества ***Наименование свидетельства***	***Дата свидетельства***	***Регистрационный номер***	***Наименование регистрирующего органа***
1. Свидетельство о гос.регистрации	14.08.2023г. 14.08.2023г. 17.08.2023г.	1231600042002 2231600912915 2231600930790	ИФНС №18 по РТ
2. Свидетельство о гос. регистрации изменений в учредительные документы			
3. Свидетельство о гос. регистрации изменений в Устав			
4. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о гос. регистрации изменений, не связанных с внесением изменений в учредительные документы	21.08.2023г. 19.10.2023г. 01.11.2023г.	2231600935840 2231601168820 2231601262704	ИФНС №18 по РТ ИФНС №18 по РТ ИФНС №18 по РТ

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет

Наименование свидетельства	***№, дата свидетельства***	***ОГРН***	***ИНН***	***КПП***	***Наименование налогового органа***
Свидетельство о о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ	14.08.2023г.	1231600042002	1685013063	168501001	ИФНС №5 по РТ

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2023г- 1 человек

1.7. Данные о наличии обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, приведены в таблице 1.

Таблица 1

Информация об обособленных подразделениях

№ п/п	*Наименование ОП*	*Дата регистрации ОП*	*Наименование налогового органа*	*КПП, присвоенное ОП*	*Место нахождения/ регистрации*	*Численность ОП по состоянию на 31.12.2023*

1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале представлен в таблице 2.

Таблица 2

Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале

№ п/п	*Наименование (участника)акционера*	*Доля в уставном капитале, %*
1	ООО «Таграс-ХОЛДИНГ»	100%

1.9. Уставный капитал оплачен (не оплачен) в размере 1000 тыс. руб., что составляет 100 %.

1.10. Информация о дочерних и зависимых обществах представлена в таблице 3.

Таблица 3

Дочерние и зависимые общества

№ п/п	*Наименование дочернего общества*	*Доля в уставном капитале общества*
1	Общество не имеет дочерние и зависимые общества.	

1.11. Состав Совета директоров Общества представлен в таблице 4:

Таблица 4

Совет директоров

№ п/п	*Ф.И.О. (должность в совете)*	*Решение общего собрания (№ и дата протокола)*
Совет директоров в ООО «ОПТИМА-СЕРВИС» не сформирован, уставом не предусмотрен.		

Исполнительный единоличный (коллегиальный) орган общества утвержден решением единственного участника и информация о нем представлена в таблице 5:

Таблица 5

Исполнительный единоличный (коллегиальный) орган

№ п/п	*Ф.И.О.*	*Документ*
1	Директор Ахметзянова Ирина Геннадьевна	(Решение №б/н от 02.08.2023г., приказ №1-Л/ОП от 14.08.2023г.)

Контрольный орган Общества и информация о нем представлена в таблице 6:

Таблица 6

Контрольный орган

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
Контрольный орган не выбран		

1.12. Перечень видов деятельности с указанием обычных видов деятельности.

Для достижения поставленных перед Обществом целей, оно, в установленном действующим законодательством РФ порядке, осуществляет нижеперечисленные виды деятельности:

- 09.10 Предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа
- 09.10.9 Предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа,
- 70.10.1 Деятельность по управлению финансово-промышленными группами,

1.13. Информация о проведенной в 2023г. инвентаризации приведена в таблице 7.

Таблица 7

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2023 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания*
Основные средства, в т.ч.:		
- собственные	Объект учета отсутствует	
- арендованные	Объект учета отсутствует	
Доходные вложения в материальные ценности, в т.ч.:	Объект учета отсутствует	
- в организации		
- предоставлено во временное владение		
Оборудование к установке	Объект учета отсутствует	
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.		
- незавершенное строительство объектов основных средств	Объект учета отсутствует	
Расходы будущих периодов	31.12.2023	Без разногласий
Нематериальные активы	Объект учета отсутствует	
Материально-производственные запасы	01.11.2023	Без разногласий
Незавершенное производство	Объект учета отсутствует	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	Объект учета отсутствует	
Финансовые вложения	Объект учета отсутствует	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023	Без разногласий
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2023	Без разногласий

Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2023	Без разногласий
Расчеты с банками по ссудным счетам	Объект учета отсутствует	
Расчеты с бюджетом	31.12.2023	Без разногласий
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2023	Без разногласий

1.14. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется функциональными отделами и специалистами Общества в соответствии с положениями об отделах и должностными инструкциями

1.15. Сведения об аудиторе

Обязательный аудит учета и отчетности за 2023г. в Обществе не проводился. Показатели отчетности не подпадают под действие пп.4 п.5 ФЗ «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ от 30.12.2008: «Если объем выручки от продажи продукции (продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг) организации (за исключением органов государственной власти, органов местного самоуправления, государственных и муниципальных учреждений, государственных и муниципальных унитарных предприятий, сельскохозяйственных кооперативов, союзов этих кооперативов) за предшествовавший отчетному год превышает 800 миллионов рублей или сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на конец предшествовавшего отчетному года превышает 400 миллионов рублей».

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 16.12.2011г. №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 6340/ОРД от «29» декабря 2023г.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Учет капитальных затрат и внеоборотных активов

Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится *линейным способом*. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Резерв на ремонт основных средств Обществом не создается.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

Право пользования активами

Право пользования активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды

(изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Права пользования активами включаются в состав строки «Основные средства».

Обязательства по аренде

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, – относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Обязательство по аренде включается в состав долгосрочных прочих обязательств и кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно).

Начисляемые проценты на обязательство по аренде определяются как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и соответствующей процентной ставки, и представляются в составе строки «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

Общество (арендатор) применяет процентную ставку, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на условиях, сопоставимых с условиями аренды (срок аренды, валюта обязательства по договору аренды).

Учет нематериальных активов

Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации *линейным способом* по нормам, определенным Обществом исходя из установленного срока полезного использования объекта.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Учет расходов на НИОКР

Списание расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам линейным способом осуществляется равномерно в течение принятого срока.

Учет затрат и оборотных активов

Учет материально-производственных запасов

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится *по средней себестоимости.*

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала, присоединения к договорной цене материала, присоединения к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме материально-производственных запасов, присоединения к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года *за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.*

Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится *по средней себестоимости, определяемой в момент их отпуска.*

Учет готовой продукции

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по полной фактической производственной себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции ведется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по средней себестоимости каждого вида продукции.

Учет незавершенного производства

Учет незавершенного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат. Незавершенное производство отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

Учет расходов будущих периодов

В качестве расходов будущих периодов учитываются платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007). Указанные расходы подлежат списанию в течение срока действия договора: со дня, следующего за днем ввода в промышленную эксплуатацию (на основании «Акта ввода в промышленную эксплуатацию») до окончания срока действия договора. Согласно ст. 1235 ГК РФ, если в лицензионном договоре срок его действия не определен, договор считается заключенным на пять лет.

Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых

вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В составе финансовых вложений выделяются денежные эквиваленты - высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (банковские депозиты, банковские овердрафты, краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев)

Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- Бухгалтерский аутсорсинг (сопровождение)
- Кадровое сопровождение
- Юридическое сопровождение

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов,относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы,возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру фактахозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Распределение общехозяйственных расходов, учтенных на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются полной суммой на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Распределение общепроизводственных расходов, учтенных на счете 25 «Общепроизводственные расходы», связанных с обслуживанием производства, производится пропорционально фактическим расходам на оплату труда основных производственных рабочих, сформированным на объектах калькулирования

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 91.02 «Прочие расходы».

Учет оценочных обязательств

Общество отражает в отчетности:

– оценочное обязательство по расходам на оплату отпусков,

– оценочное обязательство по расходам на выплату премий,

– оценочное обязательство по расходам на выплату вознаграждений по итогам работы за год,

Учет оценочных резервов.

Общество создает:

– резерв под снижение стоимости материальных ценностей;

– резерв по сомнительным долгам;

– резерв под обесценение финансовых вложений.

События после отчетной даты

Существенным событием признается:

– событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;

– сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.3. Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2024 год и на 2023г. представлены в таблице 8 и 9 соответственно.

Таблица 8

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2024 год

№ п/п	*Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное*	*Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения*	*№ и дата документа, которым утверждены изменения*
Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2024 г.: - Учет нематериальных активов, в соответствии с ФСБУ 14/2022			

Таблица 9

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2023 год

№ п/п	*Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное*	*Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения*	*№ и дата документа, которым утверждены изменения*
Существенные изменения и дополнения, которые могли бы существенно повлиять на изменение показателей бухгалтерской отчетности , в учетную политику Общества на 2023 год не вносились .			

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1 Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы» и строки 1120 «Расходы на НИОКР»

Информация приведена в приложении №1 к Пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности.

3.2 Расшифровка строки 1150 «Основные средства»

Информация приведена в приложении №2 к Пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности

3.3 Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения»

Информация приведена в приложении №3 к Пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности

3.4 ***Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы»***

Таблица 10

(тыс. руб.)

Вид активов	*На 14.08.2023*	*Начислено*	*Погашено*	*На 31.12.2023*
Арендные обязательства				
Расходы будущих периодов,				
Оценочные обязательства и резервы, в т.ч.		6		6

Итого		6		6

3.5 Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Информация представлена в таблице 11.

Таблица 11
(тыс. руб.)

Вид внеоборотного актива	Долгосрочные		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расходы будущих периодов (лицензии,программы)			
Итого			

Распределение расходов будущих периодов (сальдо по сч.97.21 «Прочие расходы будущих периодов») на долгосрочные и краткосрочные:

Таблица 12
(тыс. руб.)

№ п/п	*Наименование РБП*	*Сальдо на 31.12.2023*	*Сумма ежемесячного списания, руб.*	*Строки баланса*	
				Стр.1210 Краткосрочные РБП, погашение которых ожидается до 31.12.2024	*Стр.1190 Долгосрочные РБП, погашение которых ожидается после 31.12.2024*
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
1	KL4867RAXFR Kaspersky Endpoint Security для бизнеса – Расширенный 2500-4999 Node Renewal 1 year	405	34	405	
2	Неисключительное право испол.ПО Group-IB Attack Surface Management: Assets 1001+ акт 841	72	6	72	
	Итого:	**477**	**----**	**477**	

3.6 Расшифровка наличия и движения запасов в составе строки 1210 «Запасы»

Информация приведена в приложении №4 к Пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался из-за отсутствия признаков обесценения

3.7 Расшифровка ТМЦ по группам в составе строки 1210 «Запасы»

Таблица 13
(тыс. руб.)

Наименование группы	*Остаток на 01.01.2023 г.*	*Произведено расходов за отчетный период*	*Списано расходов за отчетный период*	*Остаток на 31.12.2023 г.*
Сырье и материалы	0	0	0	0
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	0	0	0	0
Топливо	0	0	0	0
Запасные части	0	0	0	0
Тара и тарные материалы	0	0	0	0
Прочие материалы	0	0	0	0
Материалы, переданные в переработку на сторону	0	0	0	0
Строительные материалы	0	0	0	0
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	0	0	0	0
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	0	0	0	0
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	0	0	0	0
Отклонения в стоимости материалов	0	0	0	0
ИТОГО:	0	0	0	0

3.8 Расшифровка Расходов будущих периодов в составе строки 1210 «Запасы»

Таблица 14

(тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	*Краткосрочные*		
	На 31.12.2023	*На 31.12.2022*	*На 31.12.2021*
Расходы будущих периодов (лицензии,программы)	477	0	0

3.9 Расшифровки строки 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

В бухгалтерском балансе сальдо по авансам в дебиторской и кредиторской задолженности отражено без НДС.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в приложении №5 к Пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности.

Таблица 15

(тыс. руб.)

Наименование контрагента и вид обязательства	*Сумма задолженности*	
	на 14.08.2023	*на 31.12.2023*
ДОЛГОСРОЧНАЯ, в т.ч.:		
Займы беспроцентные, выданные своим работникам со сроком погашения после 31.12.2024		
Платежи по прочим видам страхования (РБП), погашение которых ожидается более чем через 12 м-ев после отчетной даты		
КРАТКОСРОЧНАЯ, в т.ч.:		
Задолженность покупателей и заказчиков в т.ч. по основным контрагентам ТаграС-БизнесСервис ООО	-	584
Авансы выданные	-	8
Переплаты по налогам и сборам	-	-
Задолженность подотчетных лиц	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	10
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-
Платежи по прочим видам страхования (РБП), погашение которых ожидается в течение 12 м-ев после отчетной даты	-	-
Займы беспроцентные, выданные своим работникам со сроком погашения до 31.12.2024	-	-

3.10 *Расшифровка к статьям 1410 и 1510 (долгосрочные и краткосрочные заемные средства)*

3.10.1 Расшифровки к строкам 1410 «Расчеты по долгосрочным обязательствам» и 1510 «Расчеты по краткосрочным обязательствам» на 31.12.2021г.

Таблица 16

(тыс. руб.)

Наименование кредитора/ займодавца	*Сумма кредита/ займа, тыс. руб.*	*Процентная ставка, %*	*Сроки погашения*	*Обеспечения полученного кредита/займа*
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, в т.ч.:				
Объект учета на 31.12.2021 г. отсутствует				
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, в т.ч.:				
Объект учета на 31.12.2021 г. отсутствует				

Таблица 17

3.10.2 Расшифровки к строкам 1410 и 1510 на 31.12.2022г.

(тыс. руб.)

Наименование кредитора/ займодавца	*Сумма кредита/ займа, тыс. руб.*	*Процентная ставка, %*	*Сроки погашения*	*Обеспечения полученного кредита/займа*
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, в т.ч.:				
Объект учета на 31.12.2022 г. отсутствует				
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, в т.ч.:				
Объект учета на 31.12.2022 г. отсутствует				

Таблица 18

3.10.3 Расшифровки к строкам 1410 и 1510 на 31.12.2023г.

(тыс. руб.)

Наименование кредитора/ займодавца	*Сумма кредита/ займа, тыс. руб.*	*Процентная ставка, %*	*Сроки погашения*	*Обеспечения полученного кредита/займа*
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, в т.ч.:				
Объект учета на 31.12.2023 г. отсутствует				
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, в т.ч.:				
Объект учета на 31.12.2023 г. отсутствует				

Таблица 19

3.11 Расшифровка строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

(тыс. руб.)

Вид обязательств	*На 14.08.2023*	*Начислено*	*Погашено*	*На 31.12.2023*
Основные средства				
Кредиторская задолженность				
Итого:				

Таблица 20

3.12 Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в приложении №5 к Пояснениям к годовой бухгалтерской.

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	*Сумма задолженности, тыс. руб.*	
	на 14.08.2023	*на 31.12.2023*
КРАТКОСРОЧНАЯ, в т.ч.:	-	4 452
Поставщики и подрядчики	-	516
в т.ч. по основным контрагентам		
ТАГРАС-БИЗНЕС ТРЕВЕЛ ООО	-	31
ТаграС-БизнесСервис ООО	-	485
Задолженность перед персоналом организации	-	141
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	60
Задолженность по налогам и сборам	-	125
Расчеты с подотчетными лицами	-	6
Авансы полученные	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	3604

3.13 Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства»

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в приложении №7 к Пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности.

3. 14 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Таблица 21

3.14.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг (по обычным видам деятельности)

№ п/п	*ОКВЭД*	*Вид деятельности*	*Выручка за 2022год, тыс. руб*	*Выручка за 2023год, тыс. руб.*	*Абсолютное отклонение, тыс. руб.*	*Относительное отклонение %*
1	09.10	09.10 Предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа)	-	501	501	-
		ИТОГО:	-	501	501	-

Таблица 22

3.14.2 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг (по обычным видам деятельности)

№ п/п	*ОКВЭД*	*Вид деятельности*	Себестоимость за 2022 год, тыс. руб.	*Себестоимость за 2023год, тыс. руб.*	*Абсолютное отклонение, тыс. руб.*	*Относительное отклонение, %*
1	09.10	Предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа)	-	455	455	-
		ИТОГО:	-	455	455	-

Информация о затратах на производство приведена в приложении №6 к Пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности.

3.15 Прочие доходы и расходы

Таблица 23

3.15.1 Прочие доходы

Вид дохода	*2022 год, тыс. руб.*	*2023 год, тыс. руб.*	*Абсолютное отклонение, тыс. руб.*	*Относительное отклонение, %*
Реализация прочего имущества	-	-	-	-
Оприходование ТМЦ	-	-	-	-
Списание ОС	-	-	-	-
Возмещение расходов	-	-	-	-
Возврат сумм	-	-	-	-
Списание сумм резерва на выплату вознаграждения по итогам года	-	-	-	-
Прибыли, убытки прошлых лет	-	-	-	-
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-	-
Доходы от переуступки прав требования	-	-	-	-
Финансирование ФСС	-	-	-	-
ИТОГО:	-	-	-	-

Таблица 24

3.15.2 Прочие расходы

Вид расхода	2022 год, тыс. руб.	*2023 год, тыс. руб.*	*Абсолютное отклонение, тыс. руб.*	*Относительное отклонение, %*
Амортизация ОС не производственного назначения	-	-	-	-
Материалы не производственного назначения	-	-	-	-
Культмассовые мероприятия	-	-	-	-
Услуги кредитных учреждений	-	17	17	-
Мат. помощь, премии и пр. выплаты из прибыли	-	-	-	-
Налоги и сборы	-	-	-	-
Реализация прочего имущества	-	-	-	-
Страхование			-	-
Страховые взносы	-	-	-	-
Прочие расходы не производственного значения	-	-	-	-
Реализация ОС	-	-	-	-
Благотворительная помощь	-	-	-	-
Подарки, путевки	-	-	-	-
Списание финансовых вложений	-	-	-	-
Отчисления резерва по сомнительным долгам	-	-	-	-
Списание дебиторской задолженности	-	-	-	-
Списание ОС		-	--	-
Отчисления в резерв под обесценение финансовых вложений		-	-	-
Прибыль (убытки) прошлых лет	-	-	-	-
Расходы от переуступки прав требования	-	3604	3604	-
ИТОГО:	-	3621	3621	-

Таблица 25

3.16 Налоги и сборы, взносы во внебюджетные фонды

Наименование налога	2021 год	2022 год	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Относительное отклонение, %	2023 год	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Относительное отклонение, %
Налог на прибыль	-	-	-	-	6	6	-
НДС	-	-	-	-	92	92	-
Налог на имущество	-	-	-	-	-	-	-
Налог на землю	-	-	-	-	-	-	-
НДФЛ	-	-	-	-	40	40	-
Страховые взносы	-	-	-	-	93	93	-
Транспортный налог	-	-	-	-	-	-	-
Прочие платежи:	-	-	-	-	-	-	-
-экологические платежи	-	-	-		-	-	-
-госпошлины	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	**231**	**231**	-

3.17 Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Таблица 26

3.17.1 Арендованные основные средства

(тыс. руб.)

Наименование арендодателя	*Сумма*	
	на 14.08.2023г.	*на 31.12.2023г.*
	-	-
Итого	-	-

Таблица 27

3.17.2 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	*Сумма*	
	на 14.08.2023г.	*на 31.12.2023г.*

Таблица 28

3.17.3 Основные средства, сданные в аренду

(тыс.руб.)

Наименование арендополучателя	*Сумма*	
	на 14.08.2023г.	*на 31.12.2023г.*
Основные средства в аренду не сдавались		

Таблица 29

3.17.4 ТМЦ в эксплуатации

(тыс. руб.)

Вид ТМЦ	*Сумма*	
	на 14.08.2023г.	*на 31.12.2023г.*
Спецодежда в эксплуатации	-	-
Инвентарь и хоз. принадлежности в эксплуатации	-	-
Итого	-	-

3.17.5 ТМЦ арендованные

Таблица 30

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	*Сумма*	
	на 14.08.2023г.	*на 31.12.2023г.*
	-	-
Итого	-	-

3.17.6 Обеспечения обязательств

Информация об обеспечении обязательств приведена в приложении №8 к Пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

Информация в разрезе договоров приведена в таблице 31

Таблица 31

Информация по договорам строительного подряда, учет по которым ведется в соответствии с ПБУ 2/2008

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя по договору №___ от «____» _____ 20__ г.
Объект учета отсутствует		

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Информация о таких событиях представлена в таблице 32.

Таблица 32

События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год события после отчетной даты - факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества - не происходили.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

В таблице 33 раскрываются условные факты хозяйственной деятельности.

Таблица 33

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности
По состоянию на отчетную дату условных фактов хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, в Обществе нет

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Операции между Обществом и связанными сторонами (оказывающими существенное влияние на деятельность Общества), проведенные в отчетном периоде, представлены в таблице 34.

Таблица 34

Информация о связанных сторонах

(тыс. руб.)

Связанная сторона	*Виды операций*	*Сумма (в т.ч. НДС)*		
		2021 г.	2022 г.	2023 г.
ООО «ТаграС-БизнесСервис»	**Общая сумма операций, в т.ч.:**	-	-	-
	- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	601
	- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	501
ООО «Форт-Консалтинг»	**Общая сумма операций, в т.ч.:**	-	-	-
	- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	-
	- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	-
ООО «ТАГРАС-ХОЛДИНГ»	**Общая сумма операций, в т.ч.:**	-	-	-
	- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	-
	- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	-

Сальдо расчетов со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2022г. и 31.12.2023г. представлено в таблице 35.

Таблица 35

Состояние расчетов со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Дебиторская задолженность связанных сторон в разрезе организаций по группам связанных сторон	31.12.20, тыс. руб.	31.12.21, тыс. руб.	***31.12.23, тыс. руб.***
ООО «Форт-Консалтинг»	-	-	-
ООО «ТАГРАС-ХОЛДИНГ»	-	-	-
ООО «БС-Платформа»	-	-	-
ООО «ТаграС-БизнесСервис»	-	-	584
Кредиторская задолженность связанных сторон в разрезе организаций по группам связанных сторон			
ООО «Форт-Консалтинг»	-	-	-
ООО «ТАГРАС-ХОЛДИНГ»	-	-	-
ООО «БС-Платформа»	-	-	-
ООО «ТаграС-БизнесСервис»	-	-	4090

При образовании резервов по сомнительным долгам и списании дебиторской задолженности по связанным сторонам, раскрывается информация о величине таких долгов.

Информация о вознаграждениях, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу (генеральному директору (директору), его заместителю представлена в таблице 36.

Таблица 36

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

Виды оплат	2022 г., тыс. руб.	***2023 г., тыс. руб.***
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты)	-	12
в т.ч.: - оплата труда за отчетный период	-	9
- налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, начисленные на оплату труда	-	3
- оплат ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	-	-
- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и др. платежи	-	-
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)	-	-
в т.ч.: - вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами))	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения	-	-

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Основным видом хозяйственной деятельности общества является предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа , что составляет в 2023 г. 100 % от общей выручки.

Общество осуществляет свою деятельность на территории РФ и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковые

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельность»

Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Существенных ошибок в 2023 году, которые могли повлиять на один или более предшествующих отчетных периодов – не имеется.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Общество не располагает информацией о финансовых, правовых, страновых и региональных, репутационных и других рисках, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

В 2023 году не было изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Информация о государственной помощи приведена в приложении №9 к Пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Перечисления денежных средств и соответствующие им результирующие строки раскрываются без учета оборотов по НДС.

По состоянию на 31.12.2023 года Общество не имеет:

а) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;

б) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;

в) денежных средств в аккредитивах.

4.14. Раскрытие информации о капитале

Величина уставного капитала Общества составляет 1 000 тыс. руб.
Чистая прибыль за 2023г составила отрицательную величину 3 605 тыс. руб.

5. Информация об экологической деятельности организации

Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Государственную помощь на эти цели Общество не получало.

Общество своевременно рассчитывает и оплачивает плату за негативное воздействие на окружающую среду, общая сумма расходов на эти цели представлена в таблице 37.

Информация о суммах платы за негативное воздействие на окружающую среду за 2023 год

Таблица 37

(тыс.руб.)

Показатель	1 квартал 2023	2 квартал 2023	3 квартал 2023	4 квартал 2023
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	-	-	-	-

6. Информация об инновациях и модернизации производства.

Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

Государственную помощь на эти цели Общество не получало.